

FUNDACIÓ PRIVADA GASPAR DE PORTOLÀ

Comptes Anuals corresponents a l'exercici
acabat el 31/12/15, junt amb l'informe d'auditoria.

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

Als Membres del Patronat de la FUNDACIÓ PRIVADA GASPAR DE PORTOLÀ,

Informe sobre els comptes anuals

Hem auditat els Comptes Anuals adjunts de la Fundació Privada Gaspar de Portolà, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2015, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data.

Responsabilitat dels patrons en relació amb els comptes anuals

Els Patrons són els responsables de formular els Comptes Anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació Privada Gaspar de Portolà, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat, que s'identifica en la Nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació dels comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els Comptes Anuals adjunts basada en la nostra auditoria. Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria a la fi d'obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per a obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions de risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les

circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

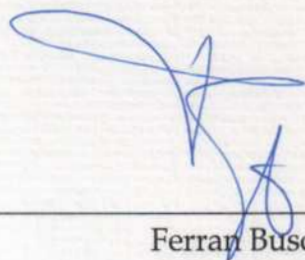
Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió d'auditoria.

Opinió

En la nostra opinió, els Comptes Anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació Privada Gaspar de Portolà, a 31 de desembre de 2015, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

Dins dels comptes anuals, els patrons han incorporat determinats aspectes sobre la situació de la Fundació, l'evolució de les seves activitats i sobre altres assumptes (Annex 1). Hem verificat que la informació comptable que conté l'esmentat apartat concorda amb la dels Comptes Anuals de l'exercici 2015. El nostre treball com auditors es limita a la verificació del citat annex amb l'abast esmentat en aquest mateix paràgraf, i no inclou la revisió d'informació diferent de l'obtinguda a partir dels registres comptables de la Fundació.



Ferran Busquet

R.O.A.C. S - 1.300

Barcelona, a 30 de maig de 2016

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA GASPAR DE PORTOLÀ

Número d'inscripció : 33

Exercici comptable : 2015 Complet Partit

Balanç

Exercici 2015

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) ACTIU NO CORRENT			2.808.983,27	3.086.540,59
I. Immobilitzat intangible			1.187.189,78	1.263.263,36
200, 201, (2800), (2801), (2900), (2901)	1. Recerca i desenvolupament		4.363,77	237,91
202, (2802), (2902)	2. Concessions administratives			
203, (2803), (2903)	3. Patents, llicències, marques i similars			
205, (2805), (2905)	4. Drets de traspàs			
206, (2806), (2906)	5. Aplicacions informàtiques		13.142,45	982,67
208, (2808), (2908)	6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament		1.169.683,56	1.262.042,78
209	7. Acomptes			
II. Immobilitzat material			1.621.793,49	1.673.277,23
210, (2910)	1. Terrenys i béns naturals		530.855,01	530.855,01
211, (2811), (2911)	2. Construccions		957.955,46	989.363,84
212, (2812), (2912)	3. Instal·lacions tècniques		77.630,22	88.182,37
213, (2813), (2913)	4. Maquinària		16.698,99	19.836,93
214, (2814), (2914)	5. Altres instal·lacions i utilitatge		12.120,82	11.394,75
215, (2815), (2915)	6. Mobiliari		11.776,21	12.860,06
216, (2816), (2916)	7. Equips per a processaments d'informació		7.993,10	5.438,57
217, (2817), (2917)	8. Elements de transport		4.347,69	10.911,27
218, (2818), (2918)	9. Altre immobilitzat		2.415,99	4.434,43
219	10. Immobilitzacions material en curs i Acomptes			
III. Inversions immobiliàries			0,00	0,00
220, (2920)	1. Terrenys i béns naturals			
221, (282), (2921)	2. Construccions			
IV. Béns del patrimoni cultural			0,00	0,00
230, (29190)	1. Béns immobles			
231, (29191)	2. Arxius			
232, (29192)	3. Biblioteques			
233, (29193)	4. Museus			
234, (29194)	5. Béns mobles			
239	6. Acomptes			
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini			0,00	0,00
2403, 2404, (2493), (2494), (2933), (2934)	1. Instruments de patrimoni			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Crèdits a entitats			
2413, 2414, (2943) (2944)	3. Valors representatius de deute			
VI. Inversions financeres a llarg termini			0,00	150.000,00
2405, 250, (2495), (259), (2935)	1. Instruments de patrimoni			
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Crèdits a tercers			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valors representatius de deute			
255	4. Derivats			
257, 258, 26	5. Altres actius financers		0,00	150.000,00
474	VII. Actius per impost diferit			

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA GASPAR DE PORTOLÀ

Número d'inscripció : 33

Exercici comptable : 2015 Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
B. ACTIU CORRENT			1.371.336,18	1.263.732,74
580, 581, 582, 583, 584, (599)	I. Actius no corrents mantinguts per a la venda			
	II. Existències		89.290,31	85.022,62
30, (390)	1. Béns destinats a las activitats		2.600,84	3.353,54
31, 32, (391), (392)	2. Primeres matèries i altres aprovisionaments		30.283,19	9.981,20
33, 34, (393), (394)	3. Productes en curs i semiacabats		15.145,84	21.432,42
35, (395)	4. Productes acabats		41.260,44	50.255,46
36, (396)	5. Subproductes, residus i materials recuperats			
407	6. Acomptes			
	III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar		600.853,63	644.899,00
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		422.440,88	443.092,36
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades			
444	3. Patrocinadors			
445, 446, 449, (490)	4. Altres deutors			
460, 464, 544	5. Personal			
4709	6. Actius per impost corrent			
4700, 4707, 4708, 471, 472, 473	7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		178.412,74	201.806,64
558	8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
	IV. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
5303, 5304, (5393), (5394), (5933), (5934)	1. Instruments de patrimoni			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Crèdits a entitats			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valors representatius de deute			
5353, 5354, 5523, 5524	4. Altres actius financers			
	V. Inversions financeres a curt termini		300.025,16	300.025,16
5305, 540, (5395), (549)	1. Instruments de patrimoni			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Crèdits a tercers			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valors representatius de deute			
5590, 5593	4. Derivats			
5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 565, 566	5. Altres actius financers		300.025,16	300.025,16
480, 567	VI. Periodificacions a curt termini		10.974,98	26.614,72
	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		370.191,10	197.171,24
570, 572, 574	1. Tresoreria		370.191,10	197.171,24
576	2. Altres actius líquids equivalents			
TOTAL ACTIU (A+B)			4.180.318,45	4.340.273,33

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA GASPAR DE PORTOLÀ

Número d'inscripció : 33

Exercici comptable : 2015 Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) PATRIMONI NET			3.666.823,64	3.778.369,97
A-1) Fons propis			785.300,51	779.609,29
I. Fons dotacionals o fons socials			6.010,12	6.010,12
100, 101	1. Fons dotacionals o fons socials		6.010,12	6.010,12
(103), (104)	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	II. Fons especials			
115	III. Reserves			
IV. Excedents d'exercicis anteriors			773.599,17	765.725,08
120	1. Romanent		773.599,17	765.725,08
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors			
124	V. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries			
129	VI. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)		5.691,22	7.874,09
118	VII. Aportacions per a compensar pèrdues			
A-2) Ajustaments per canvis de valor			0,00	0,00
133	I. Actius financers disponibles per a la venda			
134	II. Operacions de cobertura			
136, 137	III. Altres			
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts			2.881.523,13	2.998.780,68
130	1. Subvencions oficials de capital		428.964,18	454.892,69
131	2. Donacions i llegats de capital		2.188.067,85	2.257.514,47
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats		264.491,10	286.373,52
B) PASSIU NO CORRENT			64.180,01	93.355,95
I. Provisions a llarg termini			0,00	0,00
140	1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal			
141	2. Provisions per a impostos			
142	3. Provisions per a altres responsabilitats			
143, 145, 146	4. Altres provisions			
II. Deutes a llarg termini			64.180,01	93.355,95
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit		64.180,01	93.355,95
1625, 174	2. Creditors per arrendament financer			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	3. Altres passius financers			
III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini			0,00	0,00
1603, 1604	1. Deutes amb entitats de crèdit del grup i associades			
1613, 1614	2. Proveïdors d'immobilitzat, entitats del grup i associades			
1623, 1624	3. Creditors per arrendament financer, entitats del grup i associades			
1633, 1634	4. Altres deutes amb entitats del grup i associades			
479	IV. Passius per impost diferit			
181	V. Periodificacions a llarg termini			

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA GASPAR DE PORTOLÀ

Número d'inscripció : 33

Exercici comptable : 2015 Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
C) PASSIU CORRENT			449.314,80	468.527,41
585, 586, 587, 588, 589	I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda			
499, 529	II. Provisions a curt termini			
	III. Deutes a curt termini		30.433,76	28.595,39
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit		29.097,04	28.595,39
5125, 524	2. Creditors per arrendament financer			
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	3. Altres passius financers		1.336,74	0,00
	IV. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
5103, 5104	1. Deutes amb entitats de crèdit del grup i associades			
5113, 5114	2. Proveïdors d'immobilitzat, entitats del grup i associades			
5123, 5124	3. Creditors per arrendament financer, entitats del grup i associades			
5133, 5134	4. Altres deutes amb entitats del grup i associades			
5143, 5144	5. Interessos a curt termini de deutes amb entitats del grup i associades			
5523, 5524	6. Compte corrent amb entitats del grup i associades			
5563, 5564	7. Desemborsaments exigits sobre particions en el patrimoni net d'entitats del grup i associades			
	V. Creditors per activitats i altres comptes a pagar		418.881,02	439.932,02
400, 401, 405, (406)	1. Proveïdors		236.420,79	209.297,46
403, 404	2. Proveïdors, entitats del grup i associades			
41	3. Creditors varis		12.267,76	23.405,58
465, 466	4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		58.864,98	54.073,21
4752	5. Passius per impost corrent			
4750, 4751, 4757, 4758, 476, 477	6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		111.327,49	153.155,79
448	7. Acomptes d'usuaris			
485, 568	VI. Periodificacions a curt termini			
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)			4.180.318,45	4.340.273,33

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA GASPAR DE PORTOLÀ

Número d'inscripció : 33

Exercici comptable : 2015 Complet Partit

Compte de Resultats

NÚM. DELS COMPTES		NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
			EXERCICI N	EXERCICI N-1
	1. Ingressos per les activitats		1.965.064,34	1.975.078,96
700, (706), (708), (709)	a) Vendes		1.227.936,36	1.218.244,13
705	b) Prestacions de serveis			
721	c) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic			
722, 723	d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions			
724	e) Subvencions oficials a les activitats		587.743,16	590.951,31
728	f) Donacions i altres ingressos per a activitats		149.384,82	165.883,52
727	g) Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat l'exercici			
(658)	h) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats rebuts			
	2. Ajuts concedits i altres despeses		0,00	-3.000,00
(650), (651), (652)	a) Ajuts concedits		0,00	-3.000,00
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern			
729	c) Reintegrant d'ajuts i assignacions			
(6930), 71*, 7930	3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		6.961,56	1.263,44
73	4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu			
	5. Aprovisionaments		-319.077,83	-297.424,66
(600), 6060, 6080, 6090, 610*	a) Consum de béns destinats a les activitats		-27.566,33	-27.972,88
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611*, 612*	b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		-255.715,90	-239.442,11
(607)	c) Treballs realitzats per altres entitats		-36.727,38	-29.154,60
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	d) Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments		931,78	-855,07
	6. Altres ingressos de les activitats		20.910,92	19.437,80
752	a) Ingressos per arrendaments			
755	b) Ingressos per serveis al personal			
751, 753, 754, 759	c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		20.910,92	19.437,80
	7. Despeses de personal		-1.602.879,28	-1.517.131,92
(640), (641)	a) Sous, salaris i assimilats		-1.337.981,59	-1.293.635,48
(642), (643), (649)	b) Càrregues socials		-164.897,69	-223.496,44
(644), 7950	c) Provisions			
	8. Altres despeses d'explotació		-173.301,52	-174.727,67
	a) Serveis exteriors		-172.341,00	-174.011,08
(620)	a ₁) Recerca i desenvolupament			
(621)	a ₂) Arrendaments i cànons		-1.548,07	-438,20
(622)	a ₃) Reparacions i conservació		-39.068,30	-27.466,67
(623)	a ₄) Serveis professionals independents		-18.800,71	-23.989,44
(624)	a ₅) Transports		-28.046,63	-28.926,47
(625)	a ₆) Primes d'assegurances		-9.402,99	-9.184,57
(626)	a ₇) Serveis bancaris		-872,13	-690,09
(627)	a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-1.607,44	-16.091,18
(628)	a ₉) Subministraments		-32.734,96	-36.198,16
(629)	a ₁₀) Altres serveis		-40.259,77	-31.026,32

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA GASPAR DE PORTOLÀ

Número d'inscripció : 33

Exercici comptable : 2015 Complet Partit

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
		EXERCICI N	EXERCICI N-1
(631), (634), 636, 639	b) Tributs	-960,52	-958,72
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	0,00	242,13
(656), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent		
(68)	9. Amortització de l'immobilitzat	-171.264,12	-174.735,72
725, 726	10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	170.985,52	174.880,40
7951, 7952, 7955, 7956	11. Excés de provisions		
	12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat	0,00	0,00
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioraments i pèrdues		
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres		
(678), 778	13. Altres resultats	811,52	2.122,05
	I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	-1.788,89	5.762,68
	14. Ingressos financers	8.891,11	4.519,60
	a) De participacions en instruments de patrimoni	0,00	0,00
7600, 7601	a1) En entitats del grup i associades		
7602, 7603	a2) En tercers		
	b) De valors negociables i altres instruments financers	8.891,11	4.519,60
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b1) En entitats del grup i associades		
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b2) En tercers	8.891,11	4.519,60
	15. Despeses financeres	-1.411,00	-2.408,19
(6620), (6621), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Per deutes amb entitats del grup i associades		
(6622), (6623), (6624), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	b) Per deutes amb tercers	-1.411,00	-2.408,19
(660)	c) Per actualització de provisions		
	16. Variació de valor raonable en instruments financers	0,00	0,00
(6630), (6633), 7630, 7633	a) Cartera de negociació i altres		
(6632), 7632	b) Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda		
(668), 768	17. Diferències de canvi		
	18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers	0,00	0,00
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues		
(666), (667), (673), 766, 773	b) Resultats per alienacions i altres		
	II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)	7.480,11	2.111,41
	III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I +II)	5.691,22	7.874,09
(6300)*, 6301*, (633), 638	19. Impostos sobre beneficis		
	IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)	5.691,22	7.874,09

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA GASPAR DE PORTOLÀ

Número d'inscripció : 33

Exercici comptable : 2015 Complet Partit

Estat d'Ingressos i Despeses Reconeguts

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) Resultat del compte de resultats		5.691,22	7.874,09
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net			
I. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
(800) (89), 900, 991, 992	1. Actius financers disponibles per a la venda		
	2. Altres ingressos/despeses		
(810), 910	II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		
94	III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	53.728,00	35.293,12
(85), 95	IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustaments		
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	V. Efecte impositiu		
(860), 960	VI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I + II + III + IV + V + VI)		53.728,00	35.293,12
Transferències al compte de resultats			
VII. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
(802), 902, 993, 994	1. Actius financers disponibles per a la venda		
	2. Altres ingressos/despeses		
(812), 912	VIII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		
(84)	IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts	-170.985,55	-174.880,40
8301*, (836), (837)	X. Efecte impositiu		
(862), 962	XI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		
C) Total transferències al compte de resultats (VII + VIII + IX + X + XI)		-170.985,55	-174.880,40
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		-111.566,33	-131.713,19

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA GASPAR DE PORTOLÀ

Número d'inscripció : 33

Exercici comptable : 2015 Complet Partit

Estat d'Ingressos i Despeses Reconeguts

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A) Resultat del compte de resultats		5.691,22	7.874,09
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net			
I. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
(800) (89), 900, 991, 992	1. Actius financers disponibles per a la venda		
	2. Altres ingressos/despeses		
(810), 910	II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		
94	III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	53.728,00	35.293,12
(85), 95	IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustaments		
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	V. Efecte impositiu		
(860), 960	VI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I + II + III + IV + V + VI)		53.728,00	35.293,12
Transferències al compte de resultats			
VII. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
(802), 902, 993, 994	1. Actius financers disponibles per a la venda		
	2. Altres ingressos/despeses		
(812), 912	VIII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		
(84)	IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts	-170.985,55	-174.880,40
8301*, (836), (837)	X. Efecte impositiu		
(862), 962	XI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		
C) Total transferències al compte de resultats (VII + VIII + IX + X + XI)		-170.985,55	-174.880,40
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		-111.566,33	-131.713,19

* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA GASPAR DE PORTOLÀ

Número d'inscripció : 33

Exercici comptable : 2015 Complet Partit

Estat de Canvis en el Patrimoni Net

	Fons		Reserves	Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Ajustaments per canvis de valor	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar								
A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2	6.010,12	738.965,11	26.755,97	3.910.103,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.910.103,16
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors										
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors										
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1	6.010,12	738.965,11	0,00	3.910.103,16	0,00	36.755,97	0,00	0,00	3.138.367,96	3.910.103,16
I. Total ingressos i despeses reconeguts						7.874,09	0,00	0,00	35.293,12	43.167,21
II. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials										
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials										
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)										
4. Altres aportacions										
III. Altres variacions del patrimoni net										
C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1	6.010,12	765.725,08	0,00	3.778.399,97	0,00	7.874,09	0,00	0,00	2.998.780,68	3.778.399,97
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1										
II. Ajustaments per errors N-1										
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N	6.010,12	765.725,08	0,00	3.778.399,97	0,00	7.874,09	0,00	0,00	2.998.780,68	3.778.399,97
I. Total ingressos i despeses reconeguts						5.891,22	0,00	0,00	53.728,00	59.419,22
II. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials										
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials										
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)										
4. Altres aportacions										
III. Altres variacions del patrimoni net										
E. SALDO FINAL DE L'ANY N	6.010,12	773.595,17	0,00	3.666.873,64	0,00	5.891,22	0,00	0,00	2.881.523,13	3.666.873,64

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA GASPAR DE PORTOLÀ

Número d'inscripció : 33

Exercici comptable : 2015 Complet Partit

Estat de Fluxos d'Efectiu

	NOTES DE LA MEMORIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
A. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		40.336,24	15.844,73
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		5.691,22	7.874,09
2. Ajustaments del resultat		-7.201,51	-2.256,09
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		171.264,12	174.735,72
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)			
c) Variació de provisions (+/-)			
d) Subvencions traspassades (-)		-170.985,52	-174.880,40
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)			
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)			
g) Ingressos financers (-)		-8.891,11	-4.519,60
h) Despeses financeres (+)		1.411,00	2.408,19
i) Diferències de canvi (+/-)			
j) Variacions de valor raonable en instruments financers (+/-)			
k) Altres ingressos i despeses (+/-)			
3. Canvis en el capital corrent		34.366,42	8.115,32
a) Existències (+/-)		-4.267,69	3.616,21
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		44.045,37	-55.891,53
c) Altres actius corrents (+/-)		15.639,74	-22.123,36
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		-21.051,00	82.514,00
e) Altres passius corrents (+/-)			
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)			
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		7.480,11	2.111,41
a) Pagaments d'interessos (-)		-1.411,00	-2.408,19
b) Cobraments de dividendes (+)		8.891,11	4.519,60
c) Cobraments d'interessos (+)			
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)			
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)			
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		40.336,24	15.844,73

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA GASPAR DE PORTOLÀ

Número d'inscripció : 33

Exercici comptable : 2015 Complet Partit

	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		106.293,20	-126.216,75
6. Pagaments per inversions (-)		-43.706,80	-126.216,75
a) Entitats del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible		-23.867,18	-6.255,79
c) Immobilitzat material		-19.839,62	-24.680,76
d) Inversions immobiliàries			
e) Béns del patrimoni cultural			
f) Altres actius financers			-95.280,20
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda			
h) Altres actius			
7. Cobraments per desinversions (+)		150.000,00	0,00
a) Entitats del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible			
c) Immobilitzat material			
d) Inversions immobiliàries			
e) Béns del patrimoni cultural			
f) Altres actius financers		150.000,00	
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda			
h) Altres actius			
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		106.293,20	-126.216,75
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		26.390,42	-41.042,39
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		53.727,97	35.293,12
a) Variacions de fons (+/-)			
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		53.727,97	35.293,12
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		-27.337,55	-76.335,51
a) Emissió		0,00	0,00
1. Deutes amb entitats de crèdit (+)			
2. Deutes amb entitats del grup i associades (+)			
3. Altres deutes (+)			
b) Devolució i amortització de		-27.337,55	-76.335,51
1. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-27.337,55	-76.202,90
2. Deutes amb entitats del grup i associades (-)			
3. Altres deutes (-)			-132,61
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10)		26.390,42	-41.042,39
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-11+/-D)		173.019,86	-151.414,41
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		197.171,24	348.585,85
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		370.191,10	197.171,24

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA GASPAR DE PORTOLÀ

Número d'inscripció : 33

Exercici comptable : 2015 Complet Partit

	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		106.293,20	-126.216,75
6. Pagaments per inversions (-)		-43.706,80	-126.216,75
a) Entitats del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible		-23.867,18	-6.255,79
c) Immobilitzat material		-19.839,62	-24.680,76
d) Inversions immobiliàries			
e) Béns del patrimoni cultural			
f) Altres actius financers			-95.280,20
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda			
h) Altres actius			
7. Cobraments per desinversions (+)		150.000,00	0,00
a) Entitats del grup i associades			
b) Immobilitzat intangible			
c) Immobilitzat material			
d) Inversions immobiliàries			
e) Béns del patrimoni cultural			
f) Altres actius financers		150.000,00	
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda			
h) Altres actius			
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		106.293,20	-126.216,75
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		26.390,42	-41.042,39
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		53.727,97	35.293,12
a) Variacions de fons (+/-)			
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		53.727,97	35.293,12
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		-27.337,55	-76.335,51
a) Emissió		0,00	0,00
1. Deutes amb entitats de crèdit (+)			
2. Deutes amb entitats del grup i associades (+)			
3. Altres deutes (+)			
b) Devolució i amortització de		-27.337,55	-76.335,51
1. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-27.337,55	-76.202,90
2. Deutes amb entitats del grup i associades (-)			
3. Altres deutes (-)			-132,61
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10)		26.390,42	-41.042,39
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-11+/-D)		173.019,86	-151.414,41
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici		197.171,24	348.585,85
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		370.191,10	197.171,24

MEMÒRIA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2015

(imports expressats en euros)

1. Activitat de l'entitat

- IDENTIFICACIÓ

La FUNDACIÓ PRIVADA GASPAR DE PORTOLÀ (en endavant “La Fundació”) va ser constituïda a Barcelona, el 16 de març de 1984. El seu domicili social és al recinte industrial de la Colònia Güell, carrer L números 90-91 de Santa Coloma de Cervelló.

L'objecte social de la Fundació consisteix en:

- a) L'ajuda a la resolució de problemes d'adaptació en la societat de les persones amb dificultats d'aprenentatge escolar o amb dèficits intel·lectuals lleus, mitjançant la creació d'equipaments necessaris i l'ajuda i assessorament a les famílies des de l'inici del problema, i a la vegada amb la recerca i creació de llocs de treball, mitjançant la realització d'activitats de serveis i producció en diverses àrees com:
 - Jardineria: Conservació i manteniment de muntanyes, jardins, parcs o qualsevol altres zones verdes, incloent la poda, reposició, desbrossament, reg, adob, tractament fitosanitaris o altres treballs agrícoles o forestals, així com la creació d'empreses si fos necessari.
 - Neteja: Neteja de pàrquings, d'edificis i naus (post-obra i manteniment) i vehicles in situ.
 - Manipulats: industrials, promocionals i lots de Nadal.
 - Confecció: sota comanda, col·leccions pròpies per a brodar a punt de creu i altres tècniques.
 - Regals d'empresa i articles artesanals: confecció i distribució de canastretes de nadó, postals corporatives i regals d'empresa.
 - Altres que permetin la creació de llocs de treball adients per a les persones a que es dirigeixen les activitats de la fundació, així com la creació d'empreses si fos necessari per dur a terme les seves activitats, previ, el seu cas, la obtenció de les autoritzacions administratives pertinents i l'ajuda i assessorament a les famílies a l'inici del problema.

– **ACTIVITATS DESENVOLUPADES DURANT L'ANY**

Adjuntem memòria d'activitats del 2015.

– **AJUTS ATORGATS**

EXERCICI 2014

Durant l'exercici 2014 es van atorgar ajuts per valor de 3.000,00€ a altres entitats.

Durant l'exercici 2015 la Fundació no ha atorgat ajuts.

– **USUARIS O ELS BENEFICIARIS DE LES ACTIVITATS DESCRITES I ACCIONS DUTES A TERME PER PROMOURE CONDICIONS D'IGUALTAT ENTRE DONES I HOMES**

Els usuaris o beneficiaris de la fundació són tant homes com dones, essent el detall per centres.

CENTRE COST	2015		TOTAL
	HOMES	DONES	
JARDINERIA	15	4	19
NETEJA	3	2	5
MANIPULATS	8	12	20
CONFECCIÓ	3	13	16
TOTALS	29	31	60

2. Bases de presentació dels comptes anuals

Els aspectes a tenir en compte a les bases de presentació dels Comptes Anuals de la Fundació han estat els que seguidament es detallen:

a) Imatge fidel:

No han existit raons excepcionals que hagin recomanat la no aplicació de disposicions legals en matèria de comptabilitat, per a mostrar la imatge fidel a que es refereix la legislació vigent en matèria d'entitats sense afany de lucre.

b) Principis comptables:

Tant en el desenvolupament del procés comptable de l'exercici econòmic, com en la confecció dels presents Comptes Anuals, no ha estat vulnerat cap principi comptable obligatori a que es refereix la part primera de Pla General de Comptabilitat i l'adaptació sectorial en matèria d'entitats sense afany de lucre dictada pel Decret 259/2008, de 23 de desembre, de la Generalitat de Catalunya, modificat pel Decret 125/2010, de 14 de setembre.

c) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa:

c.1) No existeixen dades rellevants sobre l'estimació d'incerteses en la data de tancament de l'exercici.

c.2) No existeixen canvis en estimacions comptables que siguin significatius i que afectin l'exercici actual o que puguin afectar a exercicis futurs.

c.3) A data de tancament de l'exercici l'òrgan de govern de l'entitat no té consciència de l'existència d'incerteses importants, relatives a fets o condicions que puguin aportar dubtes significatius sobre la possibilitat que l'entitat segueixi funcionant normalment. Els comptes anuals s'han elaborat d'acord amb el principi d'entitat en funcionament.

d) Comparació de la informació:

No hi ha cap causa que impedeix la comparació dels estats financers de l'exercici actual amb els de l'any anterior.

A l'efecte del deure d'informació previst a la Disposició addicional tercera de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, els presents Comptes Anuals es presenten sense adaptar la informació comparativa, qualificant-se com inicials a aquests efectes exclusius, pel que fa a l'aplicació del principi d'uniformitat i del requisit de comparabilitat, tal com s'estableix en la Resolució de 29 gener 2016, de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de comptes, sobre la informació a incorporar en la memòria dels comptes anuals en relació amb el període mitjà de pagament a proveïdors en operacions comercials.

e) Agrupació de partides:

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació.

f) Elements aplegats en diverses partides:

Dins el Balanç de situació inclòs en els presents Comptes Anuals hi ha elements patrimonials distribuïts en diverses partides segons detall adjunt.

Element patrimonial: ALTRES DEUTES A LLARG TERMINI	2015	2014
<u>Partida del Balanç</u>		
B) II.3. Altres deutes a llarg termini	64.180,01	93.355,95
C) II.3. Altres deutes a curt termini	29.097,04	28.595,39
TOTAL	93.277,05	121.951,34

g) Canvis en criteris comptables.

No han existit canvis de criteris comptables durant el present exercici.

h) Correcció d'errors:

No han existit correccions d'errors durant el present exercici.

3. Excedent de l'exercici

PROPOSTA D'APLICACIÓ DE L'EXCEDENT DE L'EXERCICI

A continuació es detalla la proposta d'aplicació de l'excedent de l'exercici:

Bases de repartiment	EXERCICI 2015	EXERCICI 2014
Excedent de l'exercici	5.691,22	7.874,09
Total base de repartiment= Total aplicació	5.691,22 €	7.874,09 €
Aplicació a	EXERCICI 2015	EXERCICI 2014
Romanent	5.691,22	7.874,09
Total aplicació=Total base de repartiment	5.691,22 €	7.874,09 €

4. Normes de registre i de valoració

Criteris comptables aplicats en relació amb les partides següents:

a) Immobilitzat intangible.

CAPITALITZACIÓ:

Per al reconeixement inicial d'un immobilitzat de naturalesa intangible, és precís que, a més de complir la definició d'actiu i els criteris de registre o reconeixement comptable continguts en el Marc Conceptual de la Comptabilitat, compleixi el criteri d'identificabilitat.

En cap cas es reconeixen com a immobilitzats intangibles les despeses originades amb motiu de l'establiment, les marques, capçaleres de diaris o revistes, els segells o denominacions editorials, les llistes d'usuaris o deutors o altres partides similars que s'hagin generat internament.

Els diferents conceptes que configuren l'IMMOBILITZAT INTANGIBLE s'han capitalitzat pel seu preu d'adquisició o cost de producció.

AMORTITZACIÓ:

Sobre els elements patrimonials de l'IMMOBILITZAT INTANGIBLE s'han practicat les amortitzacions corresponents, els imports de les quals queden reflectits al Balanç de Situació. Aquestes amortitzacions s'han dotat seguint un criteri sistemàtic atenent a la vida útil dels elements o drets i a la depreciació soferta per la seva utilització, no superant-se els límits a l'amortització per aquest tipus de béns, i mantenint el criteri d'exercicis anteriors.

CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT:

No ha estat necessari reconèixer correccions valoratives per deteriorament ja que les amortitzacions han cobert perfectament la depreciació experimentada en cada un dels béns, i no s'han produït altres pèrdues reversibles sobre els mateixos.

DRETS SOBRE BÉNS CEDITS EN ÚS GRATUÏTAMENT

Els Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament estan reflectits en l'actiu del balanç pel valor que se'ls ha atribuït en el moment de la seva concessió, determinat d'acord amb el valor raonable del dret d'ús, i s'ha comptabilitzat en el patrimoni net la subvenció/donació en capital corresponent, pel mateix import del valor fixat.

Els Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament corresponen a la cessió d'ús de les instal·lacions situades a la Colònia Güell de Santa Coloma de Cervelló, cessió realitzada per la societat Inversiones e Iniciatives Baix Empordà, S.L. i es troba registrada pel seu valor de cessió estimat per un període de 25 anys, menys la corresponent amortització acumulada.

b) Béns integrants del patrimoni cultural.

La Fundació no disposa de béns integrants del patrimoni cultural.

c) Immobilitzat material.

CAPITALITZACIÓ

Forma ordinària d'adquisició:

Els elements de l'IMMOBILITZAT MATERIAL adquirits mitjançant contracte de COMPRAVENDA o PRODUCCIÓ PRÒPIA s'han capitalitzat pel seu preu d'adquisició o cost de producció respectivament.

Formes especials:

Donació: L'IMMOBILITZAT MATERIAL adquirit mitjançant donació, s'ha capitalitzat pel seu valor raonable en el moment de l'aportació.

AMORTITZACIÓ

Les amortitzacions practicades s'identifiquen amb la depreciació que normalment pateixen els béns de l'immobilitzat per :

- Ús i desgast físic esperat.
- Obsolescència.
- Límits legals o altres que afectin l'ús de l'actiu.

La dotació anual realitzada s'ha determinat aplicant un mètode sistemàtic que permet distribuir el preu d'adquisició o cost de producció durant la vida útil estimada de l'immobilitzat.

CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT

No ha estat necessari reconèixer correccions valoratives per deteriorament ja que les amortitzacions han cobert perfectament la depreciació experimentada en cada un dels béns, i no s'han produït altres pèrdues reversibles sobre els mateixos.

CAPITALITZACIÓ DE DESPESES FINANCERES

No s'han capitalitzat interessos ja que no s'han complert els requisits exigits per dur-ho a terme, considerant-se com un a despesa més de l'exercici.

COSTOS D'AMPLIACIÓ, MODERNITZACIÓ I MILLORA

No s'han produït durant l'exercici partides que puguin ser considerades, a judici del Patronat de l'Entitat, com ampliació, modernització o millora de l'Immobilitzat Material.

COSTOS DE DESMANTALLAMENT O RETIRADA, I COSTOS DE REHABILITACIÓ

A judici dels òrgans de govern de l'Entitat, durant l'exercici no existeixen obligacions assumides derivades de desmantellament o retirada de l'Immobilitzat Material.

TREBALLS EFECTUATS PER AL PROPI IMMOBILITZAT

L'Entitat no ha dut a terme durant l'exercici econòmic treballs per al propi Immobilitzat Material.

d) Inversions immobiliàries

Durant el present exercici, l'Entitat no ha comptat amb elements patrimonials considerats com a Inversions Immobiliàries.

e) Arrendaments

COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT FINANCER

No hi ha hagut cap contracte d'arrendament considerat com a financer que tingués vigència durant l'exercici.

COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT OPERATIU

No hi ha hagut cap contracte d'arrendament considerat com a operatiu que tinguin vigència durant l'exercici.

f) Permutes

Durant el present exercici no s'han adquirit per permuta elements de l'immobilitzat material.

g) Instruments financers**1- ACTIUS FINANCERS****1.a) Actius financers a cost amortitzat**

Criteris emprats per a la qualificació

En aquesta categoria s'han classificat:

a) Crèdits per operacions de les activitats: actius financers que s'originen en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat, i

b) Crèdits per la resta d'operacions: són aquells actius financers que tot i no tractant-se d'instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen en les activitats de l'entitat i els seus cobraments són de quantia determinada o determinable. És a dir, inclou els crèdits diferents del tràfic de l'entitat, els valors representatius de deute adquirits, cotitzats o no, els dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i crèdits al personal, les fiances i dipòsits constituïts, els dividendes a cobrar i els desemborsaments pendents a curt termini sobre fons dotacionals, fons socials i fons especials.

Valoració inicial

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles; no obstant això, aquests últims es poden registrar en el compte de resultats en el moment del seu reconeixement inicial.

No obstant el que s'ha assenyalat en el paràgraf anterior, els crèdits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les bestretes i crèdits al personal, les fiances, els dividendes a cobrar i els desemborsaments pendents sobre fons dotacionals, fons socials i fons especials, l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, es poden valorar pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Valoració posterior

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'han de comptabilitzar en el compte de resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Les aportacions realitzades com a conseqüència d'un contracte de comptes en participació i similars, es valoren al cost, incrementat o disminuït pel benefici o la pèrdua, respectivament, que corresponguin a l'entitat com a particip no gestor, i menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

No obstant l'anterior, els actius amb venciment no superior a un any que, d'acord amb allò disposat en l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, s'han de continuar valorant per aquest import, llevat que s'hagin deteriorat.

Deteriorament del valor

Segons l'òrgan de govern de l'Entitat no ha estat necessària la realització de correccions valoratives ja que no s'ha produït cap tipus de deteriorament en aquests actius.

1.b) Interessos i dividendes rebuts d'actius financers

Els interessos i dividendes d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com a ingressos en el compte de resultats. Els interessos s'han reconegut utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu i els dividendes quan es declari el dret del soci a rebre'ls.

1.c) Baixa d'actius financers

L'entitat dóna de baixa un actiu financer, o part del mateix, quan expiren els seus drets derivats o es cedeix la seva titularitat, sempre que el cedent es desprengui dels riscos i beneficis significatius inherents a la propietat de l'actiu.

2- PASSIUS FINANCERS

2.a) Passius financers a cost

Críteris emprats per a la qualificació

En aquesta categoria s'han classificat:

a) Dèbits per operacions de les activitats: aquells passius financers que s'originen en la compra de béns i serveis per activitats de l'entitat, i

b) Dèbits per operacions no relacionades amb les activitats: aquells passius financers que, no tractant-se d'instruments derivats, no tenen origen en les activitats.

Valoració inicial

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable que, llevat evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció directament atribuïbles.

No obstant l'assenyalat en el paràgraf anterior, els dèbits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Valoració posterior

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant l'anterior, els debèits amb venciment no superior a un any que, d'acord con allò disposat en l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, es continuen valorant per aquest import.

2.b) Reclassificació de passius financers

L'entitat no ha reclassificat cap passiu financer inclòs inicialment en la categoria de mantinguts per a negociar a altres categories, ni d'aquestes a aquelles.

2.c) Baixa de passius financers

L'entitat dona de baixa un passiu financer quan l'obligació s'hagi extingit.

h) Existències

Els béns compresos en les existències es valoren pel seu cost, ja sigui preu d'adquisició o el cost de producció, segons el mètode.

Quan el valor net realitzable de les existències resulta inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuen les oportunes correccions de valor reconeixent-les com una despesa en el Compte de Pèrdues i Guanys. En el cas de les matèries primeres i altres matèries consumibles en el procés de producció, no es realitza cap correcció valorativa sempre que s'espera que els productes acabats als quals s'incorporen siguin venuts per sobre del cost. Quan procedeixi realitzar correcció valorativa per a matèries primeres i altres matèries consumibles, es pren com a valor net realitzable el preu de reposició de les mateixes.

Quan les circumstàncies que van causar la correcció del valor de les existències deixen d'existir, l'import de la correcció és objecte de reversió, reconeixent-lo com un ingrés en el Compte de Pèrdues i Guanys.

i) Impost sobre beneficis.

DETERMINACIÓ I COMPTABILITZACIÓ DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS

Tot seguit s'explica el mètode seguit per a la determinació i comptabilització de L'IMPOST SOBRE BENEFICIS.

En primer lloc s'han considerat les diferències existents entre el resultat comptable i el resultat fiscal, considerat aquest com la base imposable de l'Impost sobre beneficis. Aquestes diferències poden ser degudes a la desigual definició dels ingressos i despeses en els àmbits econòmic i tributari, als diferents criteris temporals d'imputació d'ingressos i despeses en els àmbits indicats i a l'admissió, en l'esfera fiscal, de la compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors.

Les diferències resultants s'han classificat en els apartats següents:

- "Diferències permanents", produïdes entre la base imposable de l'Impost sobre Beneficis i el resultat comptable abans d'aplicar impostos de l'exercici, i que no reverteixin en períodes subsegüents, excloses les pèrdues compensades.

j) Ingressos i despeses.

CRITERIS GENERALS APLICATS

Ingressos

Els ingressos procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre que, llevat evidència en contra, és el preu acordat per a aquests béns o serveis, deduït l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o d'altres partides similars que l'entitat pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits. No obstant això, s'hi poden incloure els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tinguin un tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Els impostos que graven les operacions de venda de béns i prestació de serveis que l'entitat ha de repercutir a tercers com l'impost sobre el valor afegit i els impostos especials, així com les quantitats rebudes per compte de tercers, no formen part dels ingressos.

Els crèdits per operacions de les activitats es valoren d'acord amb allò disposat en la norma relativa a instruments financers.

No es reconeix cap ingrés per la permuta de béns o serveis, per operacions de tràfic, de naturalesa i valor similars.

Despeses

Les despeses meritades durant l'exercici han estat comptabilitzades atenent a la naturalesa de les mateixes i imputades al capítol corresponent del compte de resultats de l'Entitat.

k) Provisions i contingències

En l'exercici actual no hi ha saldos sota aquesta rúbrica en el Balanç de la Fundació.

l) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

En l'exercici actual i l'exercici anterior no hi ha saldos sota aquesta rúbrica en el Balanç de la Fundació.

m) Despeses de personal

En l'exercici actual no s'han registrat ni valorat despeses de personal referides a compromisos per pensions.

n) Subvencions, donacions i llegats.**CRITERIS EMPRATS PER LA SEVA CLASSIFICACIÓ**Reconeixement

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables s'han comptabilitzat inicialment, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net i s'han reconegut en el compte de resultats com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, donació o llegat.

No obstant el que s'indica en el paràgraf anterior, les subvencions, donacions i llegats no reintegrables rebuts directament per incrementar el fons dotacional o el fons social de l'entitat, o per a compensar dèficits d'exercicis anteriors, no constitueixen ingressos, i s'han registrat directament en els fons propis, independentment del tipus de subvenció, donació o llegat de què es tracti.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'entitat fins que adquireixin la condició de no reintegrables.

Valoració

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari s'han valorat pel valor raonable de l'import concedit, i les de caràcter no monetari o en espècie s'han valorat pel valor raonable del bé rebut, referenciats ambdós valors al moment del seu reconeixement.

CRITERIS IMPUTACIÓ A RESULTATS

La imputació a resultats de les subvencions, donacions i llegats que tinguin el caràcter de no reintegrables s'efectua atenent a la seva finalitat.

En aquest sentit, el criteri d'imputació a resultats d'una subvenció, donació o llegat de caràcter monetari ha de ser el mateix que l'aplicat a una altra subvenció, donació o llegat rebut en espècie, quan es refereixin a l'adquisició del mateix tipus d'actiu o a la cancel·lació del mateix tipus de passiu.

A efectes de la seva imputació en el compte de resultats, cal distingir entre els següents tipus de subvencions, donacions i llegats:

a) Quan es concedeixen per a assegurar una rendibilitat mínima o compensar els dèficits d'explotació: s'imputen com a ingressos de l'exercici en què es concedeixen, llevat si es destinen a finançar dèficits d'explotació d'exercicis futurs, cas en el qual s'imputaran en aquests exercicis.

b) Quan es concedeixen per a finançar despeses específiques: s'imputen com a ingressos en el mateix exercici en què es meriten les despeses que estiguin finançant.

c) Els imports monetaris que es reben sense assignació a una finalitat específica s'imputen com a ingressos de l'exercici en què es reconeixen.

DETERIORAMENT

Es consideren en tot cas de naturalesa irreversible les correccions valoratives per deteriorament dels elements en la part en què aquests elements han estat finançats gratuïtament.

o) Transaccions entre parts vinculades

Amb caràcter general, els elements objecte de la transacció s'han comptabilitzat en el moment inicial pel seu valor raonable. En el seu cas, si el preu acordat en una operació diferís del seu valor raonable, la diferència s'ha registrat tenint en compte la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior s'ha realitzat segons el que estableixin les normes corresponents.

5. Immobilitzat material

5.1 Anàlisi dels moviments

Les variacions enregistrades en aquest epígraf són les següents:

Naturalesa	Saldo 31.12.13	Adicions			Trasp. i baixes	Saldo 31.12.14
		Entrades	Aport. no dineràries	Ampli. /millores		
Terrenys i béns naturals	530.855,01					530.855,01
Construccions	1.036.476,42					1.036.476,42
Instal·lacions tècniques	104.730,15	5.374,96				110.105,11
Maquinària	100.186,41	9.639,13				109.825,54
Utiltatge	28.758,67	4.066,69				32.825,36
Mobiliari	50.360,85	1.014,05				51.374,9
E.P.I.'s	38.827,75	2.307,93				41.135,68
Elements de transport	202.197,97					202.197,97
Altre immobilitzat material	79.606,44	2.278,00				81.884,44
Immobilitzat en curs	0,00					0,00
TOTAL (A)	2.171.999,67	24.680,76				2.196.680,43

Denominació	Saldo 31.12.13	Import dotació	Càrrecs per baixes	Trasp. i baixes	Saldo 31.12.14
A.A. Construccions	15.704,20	31.408,38			47.112,58
A.A. Instal·lacions tècniques	10.912,23	11.010,51			21.922,74
A.A. Maquinària	81.664,01	8.563,86			90.227,87
A.A. Utiltatge	17.872,39	3.558,22			21.430,61
A.A. Mobiliari	35.199,24	3.315,60			38.514,84
A.A. E.P.I.	31.763,79	3.933,32			35.697,11
A.A. Elements de transport	184.723,79	6.563,58			191.287,37
A.A. Altre immobilitzat	69.021,64	8.188,44			77.210,08
A.A. immobilitzat en curs	0,00				0,00
TOTAL (B)	446.861,29	76.541,91			523.403,20

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.13	Saldo 31.12.14
IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)	1.725.138,38	1.673.277,23

Naturalesa	Saldo 31.12.14	Adicions			Trasp. i baixes	Saldo 31.12.15
		Entrades	Aport. no dineràries	Ampli. /millores		
Terrenys i béns naturals	530.855,01					530.855,01
Construccions	1.036.476,42					1.036.476,42
Instal·lacions tècniques	110.105,11	485,83				110.590,94
Maquinària	109.825,54	5.214,12				115.039,66
Util·latge	32.825,36	4.780,17				37.605,53
Mobiliari	51.374,9	2.337,06				53.711,96
E.P.I.'s	41.135,68	7.022,45				48.158,13
Elements de transport	202.197,97					202.197,97
Altres immobilitzat material	81.884,44					81.884,44
Immobilitzat en curs	0,00					0,00
TOTAL (A)	2.196.680,43	19.839,63				2.216.520,06

Denominació	Saldo 31.12.14	Import dotació	Càrrecs per baixes	Trasp. i baixes	Saldo 31.12.15
A.A. Construccions	47.112,58	31.408,38			78.520,96
A.A. Instal·lacions tècniques	21.922,74	11.037,98			32.960,72
A.A. Maquinària	89.988,61	8.352,06			98.340,67
A.A. Util·latge	21.430,61	4.054,10			25.484,71
A.A. Mobiliari	38.514,84	3.420,91			41.935,75
A.A. E.P.I.	35.697,11	4.467,92			40.165,03
A.A. Elements de transport	191.286,70	6.563,58			197.850,28
A.A. Altres immobilitzat	77.450,02	2.018,43			79.468,45
A.A. immobilitzat en curs	0,00				0,00
TOTAL (B)	523.403,21	71.323,36	0,00	0,00	594.726,57

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.14	Saldo 31.12.15
IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)	1.673.277,23	1.621.793,49

5.2 Altra informació

a) Coeficients d'amortització utilitzats per classes d'elements

Classes elements	% amortització
Instal·lacions tècniques	20%
Maquinària	20-8%
Altres instal·lacions	20%
Mobiliari	10-20%
EPI	25-33%
Elements de transport	16%
Altres immobilitzat material	10-20%

b) Característiques de l'immobilitzat material no afecte directament a les activitats.

Tots els elements estan afectes a les diferents activitats que desenvolupa la Fundació.

c) Import i característiques dels béns totalment amortitzats en ús, distingint entre construccions i resta d'elements.

DESCRIPCIÓ BÉNS TOTALMENT AMORTITZATS	EXERCICI 2015	EXERCICI 2014
Construccions	0,00	0,00
Resta d'elements	388.087,86	305.655,91
TOTAL	388.087,86	305.655,91

d) Subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat, indicant també l'import d'aquests actius.

Descripció de l'actiu subvencionat	Import de l'actiu	Saldo de la subvenció en capital a 31/12/15	Saldo de la subvenció en capital a 31/12/14
Terrenys	530.855,01	530.855,01	530.855,01
Construccions	1.036.476,42	956.561,25	987.649,27
Instal.lacions Tècniques	110.590,94	76.550,58	86.958,74
Màquinària	115.039,66	16.698,98	19.836,91
Utiltatge	37.605,53	11.285,51	10.559,44
Mobiliari	53.711,96	11.838,49	12.770,98
Equips informàtics	48.158,13	8.988,15	6.356,06
Elements de Transport	202.197,97	4.353,67	10.917,25
Altres Immobilitzat Material	81.884,44	2.655,93	4.674,36
Subvencions Pendants d'aplicar		72.839,00	62.808,44
TOTAL	2.216.520,06	1.692.626,57	1.733.386,46

6. Inversions immobiliàries

L'Entitat no és titular de cap bé que reuneixi les característiques per a ser considerat dins d'aquest apartat.

7. Béns del patrimoni històric i cultural

L'Entitat no és titular de cap bé que reuneixi les característiques per a ser considerat dins d'aquest apartat.

8. Immobilitzat intangible

L'Entitat és titular de béns que reuneixen les característiques per a ser considerat dins d'aquest apartat.

8.1 Anàlisi dels moviments

Les variacions enregistrades en aquest epígraf són les següents:

Naturalesa	Saldo 31.12.13	Addicions				Sortides / Baixes	Saldo 31.12.14
		Entrades	Actius generats intern.	Comb. de negocis	Aport. no dineràries		
Cessió d'ús	450.760,00						450.760,00
Instal.lacions en locals cedits en ús	1.714.107,05	5.986,91					1.720.093,96
Propietat Industrial	1.451,67						1.451,67
Imatge Corporativa	25.322,66						25.322,66
Aplicacions informàtiques	6.304,20	268,87					6.573,07
TOTAL (A)	2.197.945,58	6.255,78					2.204.201,36

Denominació	Saldo 31.12.13	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.14
A.A. Cessió d'ús	174.381,57	19.741,31			194.122,88
A.A. Instal.lacions en locals cedits en ús	637.657,73	77.030,57			714.688,30
A.A. Propietat Industrial	1.451,67				1.451,67
A.A. Imatge Corporativa	24.267,94	816,82			25.084,76
A.A. Aplicacions informàtiques	4.985,28	605,12			5.590,40
TOTAL (B)	842.744,19	98.193,82			940.938,01

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.13	Saldo 31.12.14
IMMOBILITZAT INTANGIBLE (A - B)	1.355.201,39	1.263.263,35

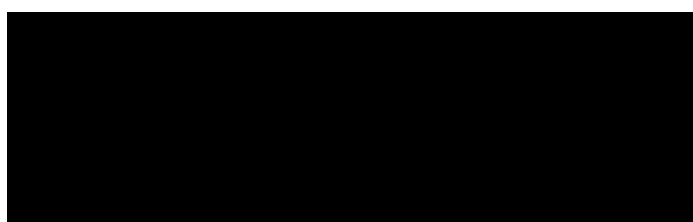
Naturalesa	Saldo 31.12.14	Addicions				Sortides / Baixes	Saldo 31.12.15
		Entrades	Actius generats intern.	Comb. de negocis	Aport. no dineràries		
Cessió d'ús	450.760,00						450.760,00
Instal.lacions en locals cedits en ús	1.720.093,96	4.433,36					1.724.527,32
Propietat Industrial	1.451,67	703,98					2.154,96
Imatge Corporativa	25.322,66	4.395,00					29.717,66
Aplicacions informàtiques	6.573,07	14.335,54					20.908,61
TOTAL (A)	2.204.201,36	23.867,19					2.228.068,54

Denominació	Saldo 31.12.14	Import dotació	Càrrecs per baixes	Traspassos	Saldo 31.12.15
A.A. Cessió d'ús	194.122,88	19.741,31			213.864,19
A.A. Instal.lacions en locals cedits en ús	714.688,30	77.051,27			791.739,57
A.A. Propietat Industrial	1.451,67	76,20			1.527,87
A.A. Imatge Corporativa	25.084,76	896,22			25.980,98
A.A. Aplicacions informàtiques	5.590,40	2.175,76			7.766,16
TOTAL (B)	940.938,01	99.940,76			1.040.878,77

VALOR NET COMPTABLE	Saldo 31.12.14	Saldo 31.12.15
IMMOBILITZAT INTANGIBLE (A - B)	1.263.263,35	1.187.189,78

8.2 Altra informació

a) Coeficients d'amortització utilitzats per classes d'elements



b) Característiques de l'immobilitzat intangible no afecte directament a les activitats.

Tots els elements estan afectes a les diferents activitats que desenvolupa la Fundació.

c) Import i característiques dels immobilitzats intangibles totalment amortitzats en ús.

DESCRIPCIÓ BÉNS TOTALMENT AMORTITZATS	EXERCICI 2015	EXERCICI 2014
Propietat Industrial	1.451,67	1.451,67
Imatge Corporativa	25.322,66	22.969,86
Aplicacions Informàtiques	5.129,11	4.152,61
TOTAL	31.903,44	28.574,14

d) Subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat, indicant també l'import d'aquests actius.

Descripció de l'actiu subvencionat	Import de l'actiu	Saldo de la subvenció en capital a 31/12/15	Saldo de la subvenció en capital a 31/12/14
Cessió d'edificis	450.760,00	236.895,77	256.637,09
Propietat Industrial	2.154,95	386,74	0,00
Imatge Corporativa	29.717,66	3.736,67	238,51
Aplicacions Informàtiques	20.908,61	13.142,45	982,67
Inversions realitzades en locals en cessió d'Ús	1.724.527,32	934.734,93	1.007.535,95
TOTAL	2.228.068,54	1.188.896,56	1.265.394,22

9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

9.1 Arrendaments financers

L'Entitat no és titular de cap bé que reuneixi les característiques per a ser considerat dins d'aquest apartat.

9.2 Arrendaments operatius

L'Entitat no és titular de cap bé que reuneixi les característiques per a ser considerat dins d'aquest apartat.

10. Actius i passius financers

a) Categories d'actius financers i passius financers

a.1) Categories d'actius financers, llevat de les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades.

	Instrumentos financieros a largo termino					
	Acciones i participaciones del patrimonio (todas, excepte particip. empresas grupo, mult. i asoc.)		Valores representativos de deuda (todos sin excepcion)		Otros	
CATEGORIAS	250		251, 241		242,243,252, 253, 254, 257, 258, 26,2553	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Activos financieros a costo amortizado					0,00	150.000,00
Activos fin. mantinguts per a negociar						
Activos financieros a costo						
TOTAL					0,00	150.000,00

	Instrumentos financieros a corto termino							
	Acciones i participaciones del patrimonio (todas, excepte particip. empresas grupo, mult. i asoc.)		Valores representativos de deuda (todos sin excepcion)		Deudores comerciales i otros cuentas a cobrar		Otros	
CATEGORIAS	540,5305		541, 531		430, 431, 432, 433, 434, 436, 437, 44, 460, 4700, 4708, 4709, 471,472, 544, 558		532, 5554, 555, 565, 33, 542, 543, 544, 545, 546, 548, 551, 552, 553, 566, 559, 255	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Activos financieros a costo amortizado					600.853,63	644.899,00	300.025,16	300.025,16
Activos fin. mantinguts per a negociar								
Activos financieros a costo								
TOTAL					600.853,63	644.899,00	300.025,16	300.025,16

	TOTAL	
CATEGORIAS		
	2015	2014
Activos financieros a costo amortizado	900.878,79	1.094.924,16
Activos financieros mantinguts per a negociar		
Activos financieros a costo		
TOTAL	900.878,79	1.094.924,16

Passius financers amb venciment	Import venciment exercici N+1	Import venciment exercici N+2	Import venciment exercici N+3	Import venciment exercici N+4	Import venciment exercici N+5	Import venciment superior a 5 anys	TOTAL
Deutes a LL/T amb entitats de crèdit	29.097,04	29.428,24	29.759,51	4.992,26			93.277,05
Altres deutes a llarg termini							
Deutes a C/T amb entitats de crèdit							
Altres deutes a curt termini	1.336,74						1.336,74
Proveïdors i creditors	418.881,02						418.881,02
TOTAL	449.314,80	29.428,24	29.759,51	4.992,26	0,00	0,00	513.494,81

c) Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit

	CLASSIFICATS A CURT TERMINI			
	Actius financers per a negociar	Inversions mantingudes fins al venciment	Préstecs i partides a cobrar	Actius disponibles per a la venda
Saldo inicial exercici 2013			7.714,47	
(+) Entrades o dotacions exercici				
(-) Sortides o reduccions			-242,13	
Saldo final exercici 2014			7.472,34	
(+) Entrades o dotacions exercici				
(-) Sortides o reduccions			-1.315,44	
Saldo final exercici 2015			6.156,90	

d) Informació relacionada amb el compte de resultats i el patrimoni net

ACTIUS FINANCIERS	Pèrdues	Beneficis	Ben./Pèrd. via PN	Pèrdues	Beneficis	Ben./Pèrd. via PN	Int. a favor	Int. a favor
	663, 666, 667	763,766	900, (800)	663, 666, 667	763, 766	900, (800)		
	N	N	N	N	N-1	N-1	N	N-1
Actius fin, mantinguts per a negociar								
Inversions mantingudes fins el vt								
Préstecs i partides a cobrar								
Actius disponibles per la venda							8.891,11	4.519,60
TOTAL							8.891,11	4.519,60

PASSIUS FINANCIERS	Pèrdues	Beneficis	Ben./Pèrd. via PN	Pèrdues	Beneficis	Ben./Pèrd. via PN	Int. De deutes	Int. de deutes
	N	N	N	N	N-1	N-1	N	N-1
Dèbits i partides a pagar							1.411,00	2.408,19
Passius fin. mantinguts per negociar								
TOTAL							1.411,00	2.408,19

10.2 Usuaris i altres deutors

10.2.1 Usuaris i altres deutors

EXERCICI 2014

	SALDO 31.12.2013	Augments	Disminucions	SALDO 31.12.2014
Usuaris patrocinadors i altres deutors de les activitats	587.839,80	2.192.536,02	2.135.476,82	644.899,00
Altres deutors	1.167,67	0,00	1.167,67	0,00
TOTAL	589.007,47	2.192.536,02	2.136.644,49	644.899,00

EXERCICI 2015

	SALDO 31.12.2014	Augments	Disminucions	SALDO 31.12.2015
Usuaris patrocinadors i altres deutors de les activitats	644.899,00	2.471.552,38	2.515.597,75	600.853,63
Altres deutors	0,00			0,00
TOTAL	644.899,00	2.471.552,38	2.515.597,75	600.853,63

10.2.2 Informació relacionada amb el balanç

a) L'import dels deutes amb garantia real, amb indicació de la seva forma i naturalesa.

No hi ha DEUTES AMB GARANTIA REAL.

b) Informació sobre els terminis de pagament a proveïdors

	2015
	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	42,00

c) Altres deutes amb entitats de crèdit**Préstec "BANKIA"**

La Fundació té contractat un préstec ICO amb l'entitat BANKIA. A 31/12/2015, l'import pendent de pagament és de 93.277,05 euros (121.951,34 euros al 2014).

11. Existències

L'import total recollit en el balanç sota l'epígraf d'existències és de 89.290,31 euros (85.022,62 euros al 2014):

a) El moviment de les correccions valoratives per deteriorament d'existències ha estat el següent:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Saldo Inicial:	31.220,13	32.075,21
Correcció de l'exercici:	855,08	-931,79
Saldo Final:	32.075,21	31.143,42

b) No s'han capitalitzat despeses financeres durant l'exercici, ni existeixen compromisos fermes de compra, lliurament i venda, ni tampoc limitacions en la disponibilitat de les existències per garanties, pignoracions fiances i altres raons anàlogues.

12. Moneda estrangera

L'Entitat no ha realitzat operacions significatives amb moneda estrangera.

13. Fons propis

Les variacions enregistrades en aquest epígraf durant l'exercici han estat les següents:

EXERCICI 2014

	<u>Fons Fundacional</u>	<u>Romanent</u>	<u>Pèrdues i guanys</u>	<u>Total</u>
Saldo 31.12.13	6.010,12	738.969,11	26.755,97	771.735,20
Distribució del resultat		26.755,97	(26.755,97)	0,00
Resultat de l'exercici			7.874,09	7.874,09
Saldo 31.12.14	6.010,12	765.725,08	7.874,09	779.609,29

EXERCICI 2015

	<u>Fons Fundacional</u>	<u>Romanent</u>	<u>Pèrdues i guanys</u>	<u>Total</u>
Saldo 31.12.14	6.010,12	765.725,08	7.874,09	779.609,29
Distribució del resultat		7.874,09	(7.874,09)	0,00
Resultat de l'exercici			5.691,22	5.691,22
Saldo 31.12.15	6.010,12	773.599,17	5.691,22	785.300,51

14. Subvencions, donacions i llegats

SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS DE CAPITAL

EXERCICI 2014

ENTITAT	SALDO INICIAL	ATORGADES A L'ANY	IMPORTS REBUTS	IMPORT RETORNAT	BAIXES DE L'ANY	TRASPÀS A RTATS.	SALDO FINAL
GENCAT							
Dep. Benestar Social Família	269.240,48					-19.976,47	249.264,01
GENCAT							
Dep. de Treball	212.261,71					-6.633,04	205.628,67
SECTOR PRIVAT	2.656.865,77	35.293,12				-148.270,90	2.543.887,99
	3.138.367,96	35.293,12				-174.880,40	2.998.780,67

EXERCICI 2015

ENTITAT	SALDO INICIAL	ATORGADES A L'ANY	IMPORTS REBUTS	IMPORT RETORNAT	BAIXES DE L'ANY	TRASPÀS A RTATS.	SALDO FINAL
GENCAT							
Dep. Benestar Social Família	249.264,01					-19.295,47	229.968,54
GENCAT							
Dep. Treball	205.628,67					-6.633,07	198.995,60
SECTOR PRIVAT	2.543.887,99	53.728,00				-145.057,00	2.452.558,99
	2.998.780,67	53.728,00				-170.985,54	2.881.523,13

SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ

EXERCICI 2014

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY	IMPORT RETORNAT	SALDO FINAL
Dept. Treball GENCAT (Sous i Salaris)	384.808,23		384.808,23
Dept. Treball GENCAT (USAP)	202.188,96		202.188,96
Org. Seg. Social (Bonificacions)	3.954,12		3.954,12
	590.951,31		590.951,31

EXERCICI 2015

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY	IMPORT RETORNAT	SALDO FINAL
Dept. Treball GENCAT (Sous i Salaris)	399.893,63		399.893,63
Dept. Treball GENCAT (USAP)	183.104,41		183.104,41
Org. Seg. Social (Bonificacions)	4.745,12		4.745,12
	587.743,16		587.743,16

DONATIUS

EXERCICI 2014

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY	IMPORT RETORNAT	SALDO FINAL
Entitats Privades	165.883,52		165.883,52
	165.883,52		165.883,52

EXERCICI 2015

ENTITAT	ATORGADES A L'ANY	IMPORT RETORNAT	SALDO FINAL
Entitats Privades	149.384,82		149.384,82
	149.384,82		149.384,82

La fundació ha complert amb totes les condicions associades a les subvencions, donacions i llegats rebuts.

15. Situació fiscal**15.1. Impost sobre beneficis**

El resultat de l'exercici ha estat de 5.691,22 euros de beneficis, una vegada deduïda la despesa per Impost sobre Beneficis de 0,00 euros.

TIPUS IMPOSITIU

La Fundació està inclosa entre les Entitats regulades en el Títol II, de la Llei 49/2002 de 23 de desembre de "Régimen fiscal de las Entidades sin fines lucrativos y de los Incentivos fiscales al mecenazgo". La Fundació ha comunicat a l'Administració Tributària l'opció, tal i com preveu el Reial Decret 1270/2003 de 10 d'octubre, per l'aplicació del règim fiscal especial regulat en Títol II de la Llei 49/2002 atès que compleix tots els requisits establerts en l'article 3er. de l'esmentada Llei.

D'acord amb el que estableix l'article 10 de la Llei 49/2002 de 23 de desembre, el tipus impositiu aplicable als rendiments subjectes i no exempts, obtinguts per les entitats incloses al Capítol II de l'esmentada Llei, és del 10%.

CONCILIACIÓ DE L'IMPORT NET D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI AMB LA BASE IMPOSABLE DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS

	Compte de P i G	A través de P i G
Rtat. comptable de l'exerc. després IS		5.691,22
	Augments Disminucions	
Impost s/ societats	
Rtat. comptable abans de IS		
Diferències permanents		(5.691,22)
Rendiments exempts en base Llei 49/02	5.691,22	
.....	
.....	
.....	
Base imposable (Result. fiscal)		0,00

15.2. Altres tributs

No existeix cap circumstància de caràcter significatiu en relació amb altres tributs.

16. Ingressos i despeses

16.1. Despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern

En el compte de resultats del present exercici no hi ha despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de l'entitat.

16.2. Ajuts concedits i altres despeses

EXERCICI 2014

Durant l'exercici 2014 la Fundació va atorgar ajuts per valor de 3.000,00 € a l'Associació “Músicos por la paz”.

EXERCICI 2015

Durant l'exercici 2015 la Fundació no ha atorgat ajuts.

16.3. Aprovisionaments, Despeses de personal i Pèrdues, deterioraments i variació de les provisions per operacions de les activitats:

El detall i import de la partida d'Aprovisionaments és la següent:

<u>Concepte</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	283.282,23	267.414,99
Treballs realitzats per altres entitats	36.727,38	29.154,60
Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments	-931,78	855,07
TOTAL	319.077,83	297.424,66

El detall i import de la partida de Despeses de personal és el següent:

<u>Concepte</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sous i salaris	1.337.221,15	1.285.486,48
Indemnitzacions	760,44	8.149,00
Seguretat Social a càrrec de la fundació	127.386,75	175.652,21
Altres despeses socials	37.510,94	47.844,23
TOTAL	1.502.879,28	1.517.131,92

Detall de la partida de pèrdues, deterioraments i variació de les provisions per operacions de les activitats:

<u>Concepte</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Pèrdues de crèdits incobrables derivats de les activitat	1.315,44	242,13
Pèrdues per deteriorament de crèdits per les activitats		
Dotació a la provisió per a operacions de les activitats		
Reversió del deteriorament de crèdits per les activitats	-1.315,44	0,00
Excés de provisió per les activitats		
TOTAL	0,00	242,13

16.4. Detall de la partida “Altres resultats”

El detall i import de la partida de despeses i ingressos excepcionals és la següent:

<u>Partida del compte de resultats</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Despeses excepcionals de l'exercici	-953,27	-8.303,30
Ingressos excepcionals de l'exercici	1.764,79	10.425,35
TOTAL	811,52	2.122,05

16.5. Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions

No hi ha ingressos procedents de promocions, patrocinadors i col·laboracions ni en el present exercici ni en l'anterior.

17. Provisions i contingències

No existeix la rúbrica de provisions i contingències, en el Passiu del Balanç.

18. Aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos a finalitats estatutàries

18.1 1 Informació sobre els actius corrents i no corrents que estan directament vinculats al compliment de les finalitats estatutàries.

Actius corrents que formen part de la dotació fundacional:

EXERCICI 2014:

Detall	Valor comptable	Vida útil	Amort.Acum.	Deterioraments	Activitat que s'hi desenvolupa
Tresoreria	6.010,12				
TOTALS	6.010,12				

EXERCICI 2015:

Detall	Valor comptable	Vida útil	Amort.Acum.	Deterioraments	Activitat que s'hi desenvolupa
Tresoreria	6.010,12				
TOTALS	6.010,12				

Tots els elements estan afectes a les diferents activitats que desenvolupa la Fundació.

18.2 Finalitats Fundacionals

Càlcul pel qual es determinen les partides significatives a través de les quals es pot comprovar el compliment de les finalitats.

<u>DESCRIPCIÓ</u>	<u>EXERCICI 2015</u>	<u>EXERCICI 2014</u>
<u>INGRESSOS BRUTS</u>		
Ingressos per les activitats	1.227.936,36	1.218.244,13
Subvencions	587.743,16	590.951,31
Donatius	149.384,82	165.883,52
Altres ingressos accessoris	20.910,92	19.437,80
Ingressos excepcionals	1.764,79	10.425,35
Ingressos financers	8.891,11	4.519,60
TOTAL INGRESSOS BRUTS	1.996.631,16	2.009.461,71
<u>DESPESES NECESÀRIES</u>		
Despeses financeres	1.411,00	2.408,19
TOTAL DESPESES NECESÀRIES	1.411,00	2.408,19
TOTAL INGRESSOS COMPUTABLES	1.995.220,16	2.007.053,52
<u>DESPESES I INVERSIONS ACTIVITAT FUNDACIONAL</u>		
Ajuts monetaris	0,00	3.000,00
Aprovisionaments	312.116,27	296.161,22
Despeses de personal	1.502.879,28	1.517.131,92
Altres despeses d'exploració	173.301,52	174.727,67
Altres resultats	953,27	8.303,30
Adquisicions d'immobilitzat que no està subvencionat	0,00	0,00
TOTAL ASSIGNACIÓ FUNDACIONAL	1.989.250,34	1.999.324,11

Determinació del destí dels ingressos a finalitats fundacionals segons el que s'estableix legalment:

<u>Exercici</u>	<u>Ingressos Computables</u>	<u>% destinat a finalitats fundacionals</u>	<u>Despesa a destinar a activitats fundacionals</u>	<u>Despesa destinada a activitats fundacionals</u>	<u>Diferència</u>
2014	2.007.053,52	70%	1.404.937,46	1.999.324,11	594.386,65
2015	1.995.220,16	70%	1.396.654,11	1.989.250,34	592.596,23
TOTALS	4.002.273,68	70%	2.801.591,57	3.988.574,45	1.186.982,88

18.3 Compliment de Finalitats Fundacionals

Tal i com es dedueix de l'apartat anterior, la Fundació ha destinat més del 70% dels seus ingressos a finalitats fundacionals, amb la qual cosa s'ha complert amb el que s'estableix legalment.

19. Informació sobre medi ambient

En base a l'activitat desenvolupada per l'Entitat, no ha estat necessària la dotació de cap provisió ni despesa, ni tampoc la realització de cap inversió en matèria mediambiental.

20. Fets posteriors al tancament

Amb posterioritat al tancament, no s'ha produït cap fet significatiu que afecti als presents Comptes Anuals.

21. Operacions amb parts vinculades

Les remuneracions que ha percebut el personal directiu de l'entitat durant el 2015 són de 75.262,35 euros (68.078,14 euros al 2014).

22. Altra informació

22.1 Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, distribuït per categories i desglossat per sexes

El nombre mitjà de persones ocupades durant l'exercici, distribuït per categories i desglossat per sexes, és el següent:

CATEGORIES	TOTAL		HOMES		DONES	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Direcció	1,00	1,00			1,00	1,00
Administració	3,00	3,00			3,00	3,00
Altres	100,00	96,00	38,00	40,00	62,00	56,00
TOTAL	104,00	100,00	38,00	40,00	66,00	60,00

22.2 Components de l'òrgan de govern

La composició dels Membres del Patronat a 31 de desembre 2015 era la següent:

<u>NOM</u>	<u>CÀRREC PATRONAT</u>
Maria Teresa Giralt Yglesias	Presidenta
Josep Rubiralta Giralt	Vicepresident
Guillermo Mur Torné	Secretari
María José Alepuz Pou	Vicesecretària
Miquel Roca i Junyent	Vocal
German Castejón Fernández	Vocal
Mercedes Giralt López de Sagrados	Vocal
Enric Crous Millet	Vocal
Marc Rubiralta Giralt	Vocal
Xavier Rubiralta Giralt	Vocal

22.3 Tramitació autoritzacions al protectorat

No hi ha tramitades autoritzacions al Protectorat per cap tipus d'operació.

22.4 Operacions amb garantia

Segons les disposicions legals vigents les liquidacions dels impostos no poden considerar-se definitives fins que no hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals, o bé hagi transcorregut el termini de prescripció legal.

A la data de formulació de la present memòria els diferents impostos als que està subjecte la Fundació no han estat inspeccionats, no existint segons els Patrons, contingències significatives que poguessin derivar-se de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

22.5 Retribució auditors

En base al que s'estipula a la Llei 44/2004, de 22 de novembre, els honoraris meritats per l'auditoria de l'exercici 2015 han estat de 3.300,00 Euros i per l'auditoria de l'any 2014 varen ser de 3.200,00 Euros.

22.6 Descripció de les entitats sotmeses a una unitat de decisió quan l'Entitat sigui de major actiu

Durant l'exercici al que fa referència la present memòria ni l'immediat anterior, l'Entitat no pertany a cap unitat de decisió.

22.7 Codi de conducta d'inversions financeres temporals

El Patronat de la Fundació ha pres consciència del Codi de conducta de les entitats sense afany de lucre per la realització d'inversions financeres, acordat el 20 de novembre de 2003, pel Consell de la Comissió Nacional del Mercat de Valors, comproment-se a seguir les regles específiques a les que s'han d'ajustar les inversions financeres temporals en base a l'esmentada normativa.

L'Entitat a l'hora de seguir aquest codi de conducta ha tingut en compte:

1- Les inversions en valors mobiliaris i instruments financeres s'han realitzat en valors en l'àmbit de supervisió de la CNMV.

2- A efectes del que disposa aquest codi, es consideren valors mobiliaris i instruments financeres aquells compresos en l'article 2 de la Llei del Mercat de Valors, així com les participacions en institucions d'inversió col·lectiva.

Selecció d'inversions:

Es valora i es vigila sempre que es produeixi l'equilibri necessari entre la **seguretat, liquidesa i rendibilitat** que ofereixen les diferents posicions d'inversió, atenent les condicions del mercat en el moment de la contractació.

D'altra banda, també es **diversifica el risc** corresponent a les inversions. A més, i amb l'objecte de preservar la liquidesa de les inversions, l'Entitat porta a terme les seves inversions en valors o instruments financers negociats en **mercats secundaris oficials**.

L'Entitat no ha portat a terme inversions especulatives (Vendes a curt, futurs i opcions, excepte que aquests fossin amb la finalitat de cobertura, o qualsevol altra inversió de naturalesa anàloga).

23. Informació segmentada

EXERCICI 2014

	Jardineria	Manipulat	Confecció	Neteja	31/12/2014 AJUSTAT
1. Ingressos per les activitats	678.025,20	412.661,38	689.069,51	195.322,88	1.975.078,96
a) Vendes i prestacions de serveis	431.697,42	236.774,90	418.304,70	131.467,11	1.218.244,13
e) Subvencions oficials a les activitats	192.033,18	136.099,90	212.118,70	50.699,53	590.951,31
f) Donacions i altres ingressos	54.294,60	39.786,58	58.646,11	13.156,24	165.883,52
2. Ajuts concedits i altres despeses	-947,45	-763,59	-1.029,89	-259,07	-3.000,00
a) Ajuts concedits	-947,45	-763,59	-1.029,89	-259,07	-3.000,00
3. V.E. de PA i en curs de fabricació	0,00	0,00	1.263,44	0,00	1.263,44
5. Aprovisionaments	-36.737,01	-57.338,28	-200.218,20	-3.131,17	-297.424,66
6. Altres ingressos de les activitats	4.580,20	2.067,39	12.413,58	376,63	19.437,80
e) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	4.580,20	2.067,39	12.413,58	376,63	19.437,80
7. Despeses de personal	-533.054,47	-346.352,51	-495.980,26	-141.744,69	-1.517.131,92
8. Altres despeses d'explotació	-74.892,55	-31.723,71	-58.568,12	-9.543,29	-174.727,67
a) Serveis exteriors	-74.297,73	-31.719,52	-58.541,36	-9.452,47	-174.011,08
b) Tributs	-815,96	-25,18	-26,76	-90,82	-958,72
c) Pèrdues, deter. i variació per oper. de les activitats	221,14	20,99	0,00	0,00	242,13
9. Amortització de l'immobilitzat	-61.157,50	-34.947,14	-61.157,50	-17.473,57	-174.735,72
10. Subvencions, donacions i llegats traspasats a resultat	61.208,14	34.976,08	61.208,14	17.488,04	174.880,40
13. Altres resultats	316,48	272,29	1.000,00	533,29	2.122,05
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	37.341,03	-21.148,10	-51.999,31	41.569,05	5.762,68
14. Ingressos financers	1.456,68	985,78	1.693,99	421,63	4.558,08
15. Despeses financeres	-812,36	-579,59	-860,18	-194,54	-2.446,67
II) RESULTAT FINANCER	644,32	406,19	833,81	227,09	2.111,41
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	37.985,35	-20.741,91	-51.165,50	41.796,14	7.874,09
19. Impost sobre beneficis					
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI	37.985,35	-20.741,91	-51.165,50	41.796,14	7.874,09

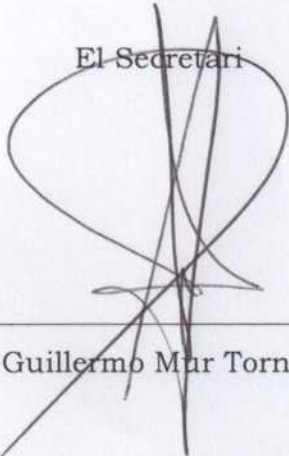
EXERCICI 2015

	Jardineria	Manipulat	Confecció	Neteja	31/12/2015 AJUSTAT
1. Ingressos per les activitats	666.658,01	393.616,60	702.211,37	202.578,36	1.965.064,34
a) Vendes i prestacions de serveis	440.617,50	209.347,92	437.907,10	140.063,84	1.227.936,36
e) Subvencions oficials a les activitats	182.167,91	148.007,22	207.838,33	49.729,70	587.743,16
f) Donacions i altres ingressos	43.872,60	36.261,46	56.465,94	12.784,82	149.384,82
2. Ajuts concedits i altres despeses	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Ajuts concedits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. V.E. de PA i en curs de fabricació	0,00	3.648,11	3.313,45	0,00	6.961,56
5. Aprovisionaments	-36.842,62	-44.584,90	-226.699,45	-10.950,86	-319.077,83
6. Altres ingressos de les activitats	4.740,55	2.808,31	13.173,82	188,24	20.910,92
e) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	4.740,55	2.808,31	13.173,82	188,24	20.910,92
7. Despeses de personal	-516.497,10	-372.094,29	-472.539,52	-141.748,38	-1.502.879,28
8. Altres despeses d'explotació	-74.892,55	-31.723,71	-58.568,12	-9.543,29	-173.301,52
a) Serveis exteriors	-71.964,16	-35.568,05	-55.573,65	-9.235,14	-172.341,00
b) Tributs	-772,24	-11,75	-86,53	-90,00	-960,52
c) Pèrdues, deter. i variació per oper. de les activitats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Amortització de l'immobilitzat	-61.655,08	-29.114,90	-61.655,08	-18.839,05	-171.264,12
10. Subvencions, donacions i llegats traspasats a resultat	61.554,79	29.067,54	61.554,79	18.808,41	170.985,52
13. Altres resultats	261,08	53,33	489,16	7,95	811,52
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	43.327,08	-48.323,91	-38.719,58	40.501,38	-1.788,89
14. Ingressos financers	2.903,38	2.106,98	3.044,30	836,45	8.891,11
15. Despeses financeres	-430,68	-367,09	-495,32	-117,91	-1.411,00
II) RESULTAT FINANCER	2.472,70	1.739,89	2.548,98	718,54	7.480,11
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	45.799,78	-46.584,02	-36.170,60	41.219,92	5.691,22
19. Impost sobre beneficis					
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI	45.799,78	-46.584,02	-36.170,60	41.219,92	5.691,22

A judici dels membres del patronat, no hi ha cap altra qüestió a destacar que faci conèixer i justifiqui el compliment de les finalitats fundacionals i dels preceptes legals.

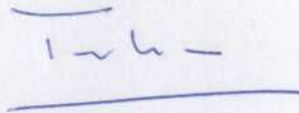
A Santa Coloma de Cervelló, queden formulats els Comptes Anuals de la Fundació Gaspar de Portolà, els quals són signats pel Secretari de la Fundació amb el vist-i-plau del President.

El Secretari

A complex, cursive handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and lines.

Guillermo Mar Torné

Vist-i-plau del President

A handwritten signature in blue ink, featuring a horizontal line at the top, followed by the letters 'T-G' in a stylized cursive, and another horizontal line at the bottom.

Maria Teresa Giralt Yglesias